

上櫃股票代碼：6261



YTEC 久元電子股份有限公司

YoungTek Electronics Corp.

民國一〇二年股東常會

議事手冊

中華民國一〇二年六月十一日

壹、開會程序.....	2
貳、開會議程.....	3
一、報告事項.....	4
二、承認事項.....	4
三、討論事項.....	5
四、臨時動議.....	9
參、附件	
附件一：一〇一年度營業報告書.....	10
附件二：監察人審查報告書.....	12
附件三：會計師查核報告.....	13
附件四：資產負債表、損益表、股東益變動表、現金流量表.....	15
附件五：合併財務報表會計師查核報告.....	21
附件六：合併資產負債表、合併損益表、合併股東益變動表、合併 現金流量表.....	23
附件七：一〇一年度盈餘分配表.....	30
附件八：資金貸與他人作業程序.....	31
附件九：背書保證作業辦法.....	34
附件十：公司章程.....	37
附件十一：股東會議事規則.....	41
肆、本次股東會擬議無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響.....	43
伍、董事及監察人持股情形.....	44

久元電子股份有限公司

一〇二年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、臨時動議
- 七、散 會

久元電子股份有限公司

一〇二年股東常會開會議程

時間：中華民國一〇二年六月十一日上午9：00

地點：新竹科學園區科技路5號4樓(本公司餐廳)

壹、宣佈開會(報告出席股數)

貳、主席致詞

參、報告事項

(一) 一〇一年度營業報告。

(二) 監察人審查一〇一年度決算表冊報告。

(三) 本公司首次採用國際財務報導準則(以下簡稱IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告。

肆、承認事項

(一) 承認本公司一〇一年度營業報告書及財務報表案。

(二) 承認本公司一〇一年度盈餘分配案。

伍、討論事項

(一) 討論本公司一〇一年盈餘轉增資發行新股案。

(二) 討論修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。

(三) 討論修訂本公司『背書保證作業程序』案。

陸、臨時動議

柒、散會

一、報告事項

報告案一

案由：一〇一年度營業報告。

說明：詳見議事手冊第10~11頁。

報告案二

案由：監察人審查一〇一年度決算表冊報告。

說明：詳見議事手冊第12頁。

報告案三

案由：本公司首次採用國際財務報導準則（以下簡稱 IFRSs）對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告。

說明：依中華民國 101 年 04 月 06 日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1010012865 號函規定報告如下：

- 一、本公司因採用 IFRSs 編製財務報告致 101 年 01 月 01 日（轉換日）保留盈餘減少新台幣 47,161,459 元，累積至 102 年 01 月 01 日則為淨減少新台幣 80,753,487 元。
- 二、本公司因首次採用 IFRSs 致轉換日保留盈餘淨減少，故依中華民國 101 年 04 月 06 日行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1010012865 號函規定，無須就轉換日首次採用 IFRSs 編製財務報告時，因選擇適用 IFRSs 第一號豁免項目，而就股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益）轉入保留盈餘部份於 102 年 01 月 01 日就前述轉入保留盈餘部份提列特別盈餘公積。

二、承認事項

承認案一

董事會提

案由：本公司一〇一年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：1. 本公司一〇一年度之財務報表及合併財務報表，業經第八屆第 7 次董事會議通過及勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，連同營業報告書送請監察人審查竣事，並出具審查報告書在案。

2. 謹檢附上述書表及會計師查核報告，詳見議事手冊第 10~11 及 13~29 頁。

決議：

承認案二

董事會提

案由：本公司一〇一年度盈餘分配案，提請承認。

說明：(一)1.本公司一〇一年度稅後盈餘為 NT\$616,097,765 元，減提列 10%法定盈餘公積 NT\$61,609,777 元，其餘額 NT\$554,487,988 元，連同以前年度未分配盈餘 NT\$933,243,509 元，合計可供分配盈餘為 NT\$1,487,731,497 元，擬分配股東紅利 NT\$553,995,720 元，保留 NT\$933,735,777 元。

2.擬由股東紅利中提撥股東現金紅利 NT\$542,573,120 元，每股分派現金股利 NT\$4.75 元，俟股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

3.如嗣後因本公司已發行之可轉換公司債持有人申請轉換，致影響流通在外股份數量，股東配息率因而發生變動者，擬請股東會授權董事長全權處理並公告之。

(二) 一〇一年度盈餘分配表詳見議事手冊第 30 頁。

決議：

三、討論事項

討論案一

董事會提

案由：本公司一〇一年度盈餘轉增資發行新股案，提請討論。

說明：1.由一〇一年度盈餘分配中，提撥股東紅利 NT\$11,422,600 元，轉增資發行新股 1,142,260 股，每股面額 NT\$10 元，按配股基準日股東名簿所載股東持股比例，每仟股無償配發 10 股，其配發不足一股之畸零股，由股東自配股基準日起五日內，洽本公司股務代理機構辦理湊足整股之登記，倘放棄拼湊或拼湊後仍有不足一股之畸零股按面額折發現金(至元為止)，其股份授權董事會洽特定人按面額認購之。

2.以上增資發行新股之權利義務與原有股份相同。

3.本次辦理增資發行新股俟股東會通過，並呈奉證券主管機關核准後，授權董事會訂定除權配股基準日等相關事宜。

4.盈餘轉增資之資金用途，授權董事會辦理。

5.如嗣後因本公司已發行之可轉換公司債持有人申請轉換，致影響流通在外股份數量，股東配股率因而發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理並公告之。

6.本增資案所訂各項如因事實需要或主管機關核示必須變更時，授權董事會辦理。

決議：

案由：修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案，提請討論。

說明：因應中華民國 101 年 7 月 6 日行政院金融監督管理委員會金管證審字第 1010029874 號令修正『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』部分條文之規定及公司營運需要，修訂本公司『資金貸與他人作業程序』部分條文，修正前後之條文對照表如下，修正後條文詳見議事手冊第 31~33 頁，敬請議決。

原條文	修正後條文	修正理由
<p>第三條：資金融通期限及計息方式：</p> <p>一、資金融通以一年為限，如情況特殊者經董事會之同意，得依實際狀況需要展延其融通期限。</p> <p>二、計息方式：</p> <p>1.計息計算原則上以本公司主要往來銀行之基本放款利率計息，但視借款企業信譽及擔保品價值酌情增減。</p> <p>2.按日計息，以放款餘額先算出總積數再乘以年利率除以 360 日即得利息額。</p> <p>3.利息按月計收，於借款貸予時，借款人應開具借款期間各月份之應付利息票據，多退少補。</p>	<p>第三條：資金融通期限及計息方式：</p> <p>一、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間資金融通以三年為限，其他貸與對象則以一年為限；如情況特殊者經董事會之同意，得依實際狀況需要展延其融通期限。</p> <p>二、計息方式：</p> <p>1.計息計算原則上以本公司主要往來銀行之基本放款利率計息，但視借款企業信譽及擔保品價值酌情增減。</p> <p>2.按日計息，以放款餘額先算出總積數再乘以年利率除以 360 日即得利息額。</p> <p>3.利息按月計收，於借款貸予時，借款人應開具借款期間各月份之應付利息票據，多退少補。</p> <p>4.本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間資金融通可經董事會同意免予收取利息。</p>	<p>因應法令規定修訂。</p>
<p>第五條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <p>一、財務部應就資金貸與事項建立備查簿，就資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期等，詳予登載。每月編制資金貸與明細表，逐級呈閱。</p> <p>二、借款人於貸放案到期前，如有需要，應於借款到期日前一個月申請展期續約，並以一次(一年)為限，本公司提報董事會決議通過後，重新辦理相關手續。</p> <p>三、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p>四、本公司因情事變更，致貸與餘額對象不符規定或超限時，稽核單位應督促財務部訂定改善計畫，並將該改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>第五條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：</p> <p>一、財務部應就資金貸與事項建立備查簿，就資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期等，詳予登載。每月編制資金貸與明細表，逐級呈閱。</p> <p>二、借款人於貸放案到期前，如有需要，應於借款到期日前一個月申請展期續約，並以一次(一年)為限，本公司提報董事會決議通過後，重新辦理相關手續。</p> <p>三、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p>四、本公司因情事變更，致貸與餘額對象不符規定或超限時，稽核單位應督促財務部訂定改善計畫，並將該改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>五、財務部應至少每季評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p style="text-align: right;">(續下頁)</p>	<p>因應法令規定修訂。</p>

原條文	修正後條文	修正理由
<p>第七條：本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入「行政院金融監督管理委員會」指定之資訊申報網站公告申報。資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入資訊申報網站公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>第七條：本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入「行政院金融監督管理委員會」指定之資訊申報網站公告申報。資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算</u>二日內輸入資訊申報網站公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p><u>事實發生日係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>因應法令規定修訂。</p>

決議：

討論案三

董事會提

案由：修訂本公司『背書保證作業程序』，提請討論。

說明：因應中華民國 101 年 7 月 6 日行政院金融監督管理委員會金管證審字第 1010029874 號令修正『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』部分條文之規定，修訂本公司『背書保證作業程序』部分條文，修正前後之條文對照表如下，修正後條文詳見議事手冊第 34~36 頁，敬請議決。

原條文	修正後條文	修正理由
<p>第四條：本公司得對下列公司且其淨值不得低於實收資本額二分之一之子公司為背書保證：</p> <p>一、與本公司有業務往來之公司。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證。</p> <p>本公司基於承攬工程需要之同業間，或因共同起造人關係由全體出資股東或其共同投資比率對被投資公司或依其持有股權受前項規定之限制，得為背書保證。</p> <p>前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，實收資本額應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為計算基礎。</p>	<p>第四條：本公司得對下列公司且其淨值不得低於實收資本額二分之一之子公司為背書保證：</p> <p>一、與本公司有業務往來之公司。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證。</p> <p>本公司基於承攬工程需要之同業間，或因共同起造人關係由全體出資股東或其共同投資比率對被投資公司或依其持有股權受前項規定之限制，得為背書保證。</p> <p>前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p> <p>子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，實收資本額應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為計算基礎。</p>	<p>因應法令規定修訂。</p>
<p>第六條：本公司應於每月十日前將本公司及子公司之行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站公告申報。背書保證金額達下列標準之日起申報：</p> <p>一、本公司及子公司最近一期財務報表淨值達本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上。</p> <p>二、本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上。</p> <p>三、本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上。</p> <p>四、本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行之公司者，該子事項，應由本公司公告申報之。</p>	<p>第六條：本公司應於每月十日前將本公司及子公司之行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站公告申報。背書保證金額達下列標準之日起申報：</p> <p>一、本公司及子公司最近一期財務報表淨值達本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上。</p> <p>二、本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上。</p> <p>三、本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上。</p> <p>四、本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達本公司及子公司最近一期對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行之公司者，該子事項，應由本公司公告申報之。</p>	<p>因應法令規定修訂。</p>

原條文	修正後條文	修正理由
<p>第七條：背書保證辦理程序</p> <p>一、辦理背書保證事項時，應評估其風險性，並備有評估紀錄，必要時應取得擔保。</p> <p>二、本公司辦理背書保證之申請或註銷時，應由經辦部門填具背書保證申請單或註銷單，敘明背書保證公司、對象、種類、理由及金額，呈請董事長決行。</p> <p>三、財務部應就背書保證事項建立備查簿，就承諾擔保事項、背書保證之對象、背書保證金額、風險評估結果、品內容及解除條件等，詳予登載。日期與條件等，詳予登載。</p> <p>四、本公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p>五、本公司因情事變更，致背書保證對象不符合規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>六、本公司應依財務會計準則公報第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>第七條：背書保證辦理程序</p> <p>一、辦理背書保證事項時，應評估其風險性，並備有評估紀錄，必要時應取得擔保。</p> <p>二、本公司辦理背書保證之申請或註銷時，應由經辦部門填具背書保證申請單或註銷單，敘明背書保證公司、對象、種類、理由及金額，呈請董事長決行。</p> <p>三、財務部應就背書保證事項建立備查簿，就承諾擔保事項、背書保證之對象、背書保證金額、風險評估結果、品內容及解除條件等，詳予登載。</p> <p>四、本公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p>五、本公司因情事變更，致背書保證對象不符合規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>六、本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>因應法令規定修訂。</p>

決議：

四、臨時動議

五、散會

久元電子股份有限公司
一〇一年度營業報告書

各位親愛的股東女士、先生您好：

101 年度為久元電子掛牌上櫃的第九年、公司在各位股東的支持與鼓勵及所有員工的共同努力下、總計稅後獲利達 6.16 億元、年度 EPS 為稅後 5.50 元。其獲利之主要關鍵除自製機台繼續在代工領域及設備銷售市場所發揮的效益外、公司在光電(LED)產業、對於光電產品測試及挑檢技術開發亦有顯著之成效、持續開發出多款光電產品相關之測試系統及自動化設備如 AOI(自動光學檢測系統)..等、在專業的研發技術團隊努力下、持續的成長、為公司挹助貢獻業績。總而言之、在經營團隊透過多角化經營策略下、使久元在相關產業上逐漸開花結果、是為久元未來提昇獲利之主要關鍵。

自半導體切割挑檢起源的久元電子公司、以提供整合性後段 IC 代工服務為目標、主要從事半導體及光電產品之切割、研磨、挑檢、測試等代工服務、並兼光電及半導體設備製造與銷售。公司成立 21 年來、秉持著『主人翁的經營理念』及『下工程即是客戶』的信念、每個員工都能將工作當作是自身之事業來經營、對於公司保持高度的向心力、在工作崗位上積極改善工作流程、以低成本、高效率、來滿足客戶需求、提供最佳服務品質、因此使得久元電子近年來之營運成長、成本控管等績效卓越、贏得客戶的一致肯定。

公司注重工作態度：『成功者找方法』；『失敗者找藉口』、只為成功找方法、不為失敗找藉口、凡是找方法解決之人、一定是成功者；凡是找藉口推拖之人、一定是失敗者、方法總比問題多、成功和勝利永遠屬於會找方法之人、而『追根究底』；『止於至善』、我們對於任何事情的道理，都要追求徹底的瞭解、處理事情要找出根源、持續改善、求進步、好、還要再好、最後終能將事情處理到「至善」的境界、期望企業從優秀到卓越、永續經營、創造更多工作機會、回饋社會。

本公司除代工業務外、對自有產品之開發一向不遺餘力、不但測試技術具有高度的自主性、生產成本能有效的控制、而且積極整合既有的技術及資源、朝創新及研發上努力、以期創造更高附加價值之產品。此外、本公司在半導體相關領域中亦獲得多項專利、尤其在測試設備之研發、製造方面、不但提供測試代工業務所需之設備、進而節省了龐大之生產成本、而且還有自行研發之設備銷售予半導體領域相關廠商之實績。本公司所開發之全功能 IC 測試機曾取得經濟部工業局之專案補助、並獲得了主管機關及專家之肯定與認同、已成為業界的測試標準平台、並為產業重點發展之 SoC 產品測試解決方案建立了重要的里程碑。

久元一直本著務實經營、一步一腳印的工作態度、持續開發創新及高附加價值的產品、透過整體營收及利潤的成長來為股東謀求穩定的投資報酬率。我很高興久元的經營理念能獲得股東們的認同、同時我們也在去年獲得許多客戶與廠商的肯定與支持、另推廣半導體及 LED 光電相關產品之 ATE 測試平台與 AOI 自動化設備、其成果已陸續發揮效益、對提昇國際競爭力及創

造優勢、讓核心價值可延伸、對業績之挹助可期。

由於半導體、光電及通訊等相關產業持續成長、帶動該項產品後段代工服務需求彌增、因此久元電子在未來市場上持續著墨在代工領域的拓展及新產品的開發、主要方向有下列幾點：

1. 半導體代工服務：除滿足既有 PC 週邊、邏輯(Logic)、混合訊號(Mix-signal)、非揮發性(Non-volatile)記憶體、MCU、RF 及類比(Analog)電源等產品多元化規格之代工服務外、已跨入 CIS 及 RF 通訊產品測試及 LCD 驅動 IC 的測試與切割挑檢代工服務、以因應市場及客戶需求、拓展代工領域範圍、增加產業競爭力。
2. LED 代工服務：因應市場需求彌增、持續地完成擴充光電產品測試及挑檢產能、也適時提供業績成長實質效益、已陸續獲得多家國外知名廠商之驗證、進入量產階段並挹助公司之營收成長。
3. IC 測試系統及 QFN 測試包裝機、分類機開發：成功的開發完成 100MHZ 512/768 pins 全功能 IC 測試機、針對多媒體、Digital TV 及高速邏輯 SOC 產品並行測試、並導入量產、另研發出 QFN 測試包裝機及分類機、可應用於 IC 成品測試生產、更具備三合一功能(測試、外觀檢測及包裝)、以提昇 IC 測試代工服務之競爭優勢。
4. CIS、CCM、LED 後段生產設備、AOI 設備開發：成功的開發完成 CIS(CMOS 影像感測系統)及 CCM(影像感測模組測試設備)、具備高速影像處理及完整電性測試之解決方案、其最快測試圖型產生頻率可達 100MHZ、最快影像擷取率為 100MIPS、最大影像擷取像素為 16M Pixels、可應用於百萬畫素以上產品之驗證與量產測試。另研發出 LED Dispenser(點膠機)、LED 料帶包裝機、LED 測試分選機、可應用於 LED 產品封裝生產、此類設備在效率上領先它廠牌、具競爭力。因應市場需求、更擴展銷售 AOI(自動光學檢測系統)六面檢測機、使 AOI 設備銷售隨即挹助營收。AOI 設備研發係以解決半導體及光電等產業在目檢之視覺盲點、並可大幅節省人力、並已將光電技術結合影像分析等與自動化設備設計、成功研發出各類型外觀檢測機、如 LED 及被動元件散熱基板之 2D AOI 檢測機(Auto Load/Unload)、光罩檢測機、太陽能基板暗裂檢測機、因此樂觀可期。

最後謹代表久元電子公司經營團隊、向全體股東致上最誠摯的謝意。展望新的一年、公司未來仍將持續努力不懈、秉持一貫永續經營的理念、精益求精、達成大家對久元的期望。

敬祝

身體健康 事事如意

董事長：汪秉龍



總經理：張正光



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度財務報表及合併報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告，認為足以允當表達本公司財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分配表，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依有關法令規定報告如上。

此 致

久元電子股份有限公司

一〇二年股東常會

監察人：立陽投資有限公司

代表人：莊峰輝

李常先

蔡育菁



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

會計師查核報告

久元電子股份有限公司 公鑒：

久元電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採權益法評價之被投資公司威控自動化機械股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資威控自動化機械股份有限公司長期股權投資及其投資利益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對威控自動化機械股份有限公司之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）83,523 仟元及 79,691 仟元，分別占資產總額之 1.28%及 1.18%，其有關之民國一〇一及一〇〇年度認列之投資收益分別為 3,832 仟元及 4,697 仟元，分別占稅前淨利之 0.52%及 0.59%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達久元電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

久元電子股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

久元電子股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 黃 鴻 文

黃鴻文



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

久元電子股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 798,906	12	\$ 1,162,354	17	2100	短期借款(附註十五)	\$ -	-	\$ 230,000	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二及五)	99,254	2	771,883	11	2140	應付票據及帳款	170,456	3	197,422	3
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	121,348	2	178,033	3	2150	應付關係人款項(附註二三)	10,591	-	100,500	2
1120	應收票據(附註二、三及七)	30,261	-	53,665	1	2160	應付所得稅(附註二及二一)	77,671	1	14,803	-
1140	應收帳款-淨額(附註二、三及七)	757,304	12	582,749	9	2170	應付費用(附註二及十九)	280,910	4	281,036	4
1150	應收關係人款項(附註二、三及二三)	51,206	1	38,601	-	2190	其他應付款項-關係人(附註二三)	53,418	1	-	-
1178	其他應收款(附註二三)	224,600	3	2,136	-	2271	一年內到期之應付可轉換公司債(附註二及 十七)	-	-	119,461	2
1210	存貨(附註二及八)	334,652	5	338,776	5	2298	其他流動負債	19,371	-	18,321	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二一)	11,970	-	9,043	-	21XX	流動負債合計	612,417	9	961,543	14
1291	受限制資產-流動(附註二四)	1,198	-	250,000	4		長期負債				
1298	其他流動資產	37,109	1	46,166	1	2410	應付可轉換公司債(附註二及十七)	634,102	10	945,926	14
11XX	流動資產合計	2,467,808	38	3,433,406	51	2450	長期應付關係人款(附註二三)	13,355	-	-	-
	長期投資(附註二、六、九及十)					24XX	長期負債合計	647,457	10	945,926	14
1421	採權益法之長期股權投資	1,280,171	19	361,217	5		其他負債				
1450	備供出售金融資產-非流動	121,042	2	165,805	3	2810	應計退休金負債(附註二及十八)	42,092	1	22,982	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	13,392	-	13,540	-	2820	存入保證金(附註二三)	7,000	-	6,600	-
14XX	長期投資合計	1,414,605	21	540,562	8	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二)	141,529	2	55,930	1
	固定資產(附註二、十一、二三及二四)					28XX	其他負債合計	190,621	3	85,512	1
	成 本					2XXX	負債合計	1,450,495	22	1,992,981	29
1501	土 地	38,600	1	38,600	1		股東權益(附註二、十八及十九)				
1521	房屋及建築	772,049	12	716,488	11	3110	股本-每股面額10元,額定-150,000仟股; 發行-一〇一年114,226仟股,一〇〇年 106,489仟股	1,142,259	18	1,064,890	16
1531	機器設備	4,009,539	61	3,468,270	51		資本公積				
1545	研發設備	19,657	-	18,873	-	3210	發行股票溢價	1,737,191	27	1,342,001	20
1551	運輸設備	4,643	-	4,141	-	3260	長期投資	2,443	-	2,443	-
1561	生財設備	1,930	-	1,930	-	3270	合併溢額	89,710	1	89,710	1
1631	租賃改良	22,058	1	21,838	-	3271	員工認股權	15,948	-	15,948	-
1681	其他設備	82,825	1	80,162	1	3272	可轉換公司債之認股權	35,455	1	56,824	1
15X1	成本合計	4,951,301	76	4,350,302	64		資本公積合計	1,880,747	29	1,506,926	22
15X9	減:累計折舊	2,724,879	42	2,253,625	33		保留盈餘				
1670	未完工程及預付設備款	47,840	1	344,778	5	3310	法定盈餘公積	494,830	7	425,609	6
15XX	固定資產合計	2,274,262	35	2,441,455	36	3350	未分配盈餘	1,549,341	24	1,598,803	24
17XX	無形資產(附註二及十二)	5,458	-	16,152	-	33XX	保留盈餘合計	2,044,171	31	2,024,412	30
	其他資產						股東權益其他項目				
1810	閒置資產(附註二、十三及二四)	111,120	2	111,089	2	3420	累積換算調整數	(22,126)	(1)	11,124	-
1800	出租資產(附註二、十四及二四)	218,641	3	191,977	3	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(14,955)	-	-	-
1830	遞延資產(附註二及十二)	1,963	-	2,462	-	3450	金融商品未實現利益	57,482	1	161,377	3
1840	長期應收票據及款項(附註二及三)	5,800	-	-	-	34XX	股東權益其他項目合計	20,401	-	172,501	3
1820	存出保證金	880	-	852	-	3XXX	股東權益合計	5,087,578	78	4,768,729	71
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二一)	23,212	1	9,494	-		負債及股東權益總計	\$ 6,538,073	100	\$ 6,761,710	100
1887	受限制資產-非流動(附註二四)	14,324	-	14,261	-						
18XX	其他資產合計	375,940	6	330,135	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,538,073	100	\$ 6,761,710	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
4110	營業收入總額	\$3,041,113		\$2,794,786		
4170	銷貨退回及折讓	5,134		2,659		
4100	營業收入淨額（附註二及二三）	3,035,979	100	2,792,127	100	
5110	營業成本（附註二、八、二十及二三）	1,873,420	62	1,705,098	61	
5910	營業毛利	1,162,559	38	1,087,029	39	
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二）	(4,904)	-	(203)	-	
	已實現營業毛利	1,157,655	38	1,086,826	39	
	營業費用（附註二十及二三）					
6100	銷售費用	37,836	1	31,530	1	
6200	管理費用	107,078	3	104,127	4	
6300	研究發展費用	235,272	8	231,404	8	
6000	合計	380,186	12	367,061	13	
6900	營業利益	777,469	26	719,765	26	
	營業外收入及利益					
7210	租金收入（附註十四及二三）	48,515	2	51,449	2	
7130	處分固定資產利益（附註二）	29,176	1	6,694	-	
7122	股利收入（附註二）	15,844	-	25,774	1	
7110	利息收入	5,329	-	6,869	-	

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇一年度	
		金	額 %	金	額 %
7140	處分投資淨益 (附註二、五及十)	\$ 4,730	-	\$ 14,843	1
7160	兌換淨益 (附註二)	-	-	6,383	-
7310	金融資產評價淨益 (附註二及五)	-	-	1,752	-
7480	其他 (附註二三)	5,332	-	21,602	1
7100	合計	<u>108,926</u>	<u>3</u>	<u>135,366</u>	<u>5</u>
營業外費用及損失					
7520	採權益法認列之投資淨損 (附註二及九)	88,661	3	1,335	-
7560	兌換淨損 (附註二)	36,447	1	-	-
7510	利息費用	15,167	1	14,474	1
7620	閒置及出租資產折舊 (附註十三及十四)	10,093	-	10,834	1
7640	金融資產評價淨損 (附註二及五)	1,629	-	-	-
7530	處分固定資產損失 (附註二)	580	-	10,142	-
7650	金融負債評價損失 (附註二及十六)	-	-	27,103	1
7880	其他	399	-	1,011	-
7500	合計	<u>152,976</u>	<u>5</u>	<u>64,899</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	733,419	24	790,232	28
8110	所得稅費用 (附註二及二一)	<u>117,321</u>	<u>4</u>	<u>98,022</u>	<u>3</u>
9600	純益	<u>\$ 616,098</u>	<u>20</u>	<u>\$ 692,210</u>	<u>25</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘 (附註二二)					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 6.55</u>	<u>\$ 5.50</u>	<u>\$ 7.55</u>	<u>\$ 6.62</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.94</u>	<u>\$ 4.99</u>	<u>\$ 7.21</u>	<u>\$ 6.31</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬





久元電子股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附件四-3

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

股	本		資 本 公 積 (附 註 十 九)					保 留 盈 餘 (附 註 十 九)		累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 (附 註 二)	金 融 商 品 未 實 現 利 益 (附 註 二 及 十 九)	股 東 權 益 合 計
	股 數 (仟 股)	金 額	發 行 股 票 溢 價	長 期 投 資	合 併 溢 價	員 工 認 股 權	可 轉 換 公 司 債 之 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
一〇〇年一月一日餘額	97,895	\$ 978,949	\$ 812,501	\$ 6,392	\$ 89,710	\$ 15,948	\$ 8,225	\$ 343,629	\$1,478,048	(\$ 7,869)	\$ -	\$ 603,421	\$4,328,954
九十九年度盈餘分配 (附註十九)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	81,980	(81,980)	-	-	-	-
現金股利—每股 5.0 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(489,475)	-	-	-	(489,475)
資本公積轉增資	979	9,789	(9,789)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換為普通股	7,615	76,152	539,289	-	-	-	(5,391)	-	-	-	-	-	610,050
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	-	-	-	53,990	-	-	-	-	-	53,990
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	692,210	-	-	-	692,210
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	(3,949)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,949)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,993	-	-	18,993
備供出售金融資產未實現損益之淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(442,044)	(442,044)
一〇〇年十二月三十一日餘額	106,489	1,064,890	1,342,001	2,443	89,710	15,948	56,824	425,609	1,598,803	11,124	-	161,377	4,768,729
一〇〇年度盈餘分配 (附註十九)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	69,221	(69,221)	-	-	-	-
股票股利—每股 0.1 元	1,065	10,649	-	-	-	-	-	-	(10,649)	-	-	-	-
現金股利—每股 5.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(585,690)	-	-	-	(585,690)
公司債轉換為普通股	6,672	66,720	395,190	-	-	-	(21,369)	-	-	-	-	-	440,541
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	616,098	-	-	-	616,098
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,250)	-	-	(33,250)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,955)	-	(14,955)
備供出售金融資產未實現損益之淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(103,895)	(103,895)
一〇一年十二月三十一日餘額	114,226	\$1,142,259	\$1,737,191	\$ 2,443	\$ 89,710	\$ 15,948	\$ 35,455	\$ 494,830	\$1,549,341	(\$ 22,126)	(\$ 14,955)	\$ 57,482	\$5,087,578

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 616,098	\$ 692,210
折舊	610,113	511,771
攤銷	18,418	20,323
呆帳損失	1,009	1,673
未實現銷貨毛利	4,904	203
金融資產評價淨損(益)	1,629	(1,752)
處分投資淨益	(4,730)	(14,843)
採權益法認列之投資淨損	88,661	1,335
處分固定資產淨(益)損	(28,596)	3,448
金融負債評價損失	-	27,103
應付可轉換公司債折價攤提數	15,456	12,193
遞延所得稅	(16,645)	7,753
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	671,765	(669,940)
應收票據	23,404	(283)
應收帳款	(175,564)	61,817
應收關係人款項	(12,605)	49,858
其他應收款	(2,146)	(699)
存貨	(196,290)	(75,826)
其他流動資產	9,057	(12,770)
長期應收票據及款項	(5,800)	-
應付票據及帳款	(26,966)	30,080
應付關係人款項	(6,015)	5,787
應付所得稅	55,564	(64,118)
應付費用	(126)	(57,620)
其他流動負債	1,050	(13,976)
應計退休金負債	(1,303)	(315)
營業活動之淨現金流入	<u>1,640,342</u>	<u>513,412</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	-	(71,061)
處分備供出售金融資產價款	1,518	3,006
以成本衡量之金融資產減資退回股款	148	-
增加採權益法之長期股權投資	(975,974)	(141,489)
處分採權益法之長期股權投資價款	2,351	120,608
購置固定資產	(641,075)	(788,729)
處分固定資產價款	220,548	52,628
閒置資產增加	(3,191)	-
出租資產增加	(33,569)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
存出保證金(增加)減少	(\$ 28)	\$ 190
遞延資產增加	(1,767)	(385)
受限制資產減少	<u>248,739</u>	<u>103,706</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(1,182,300)</u>	<u>(721,526)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(230,000)	91,248
發行可轉換公司債	-	1,000,000
償還可轉換公司債	(6,200)	-
存入保證金增加	400	200
發放現金股利	(585,690)	(489,475)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(821,490)</u>	<u>601,973</u>
現金及約當現金淨(減少)增加數	(363,448)	393,859
年初現金及約當現金餘額	<u>1,162,354</u>	<u>768,495</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 798,906</u>	<u>\$ 1,162,354</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,054</u>	<u>\$ 1,627</u>
支付所得稅	<u>\$ 71,098</u>	<u>\$ 154,387</u>
收付部分現金之投資活動		
購置固定資產	\$ 556,712	\$ 854,941
應付設備款及應付關係人款項淨減少(增加)數	<u>84,363</u>	<u>(66,212)</u>
	<u>\$ 641,075</u>	<u>\$ 788,729</u>
處分固定資產價款	\$ 433,562	\$ 52,268
其他應收款淨增加數	<u>(213,014)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 220,548</u>	<u>\$ 52,268</u>
增加採權益法之長期股權投資	\$ 1,043,216	\$ -
其他應付關係人款淨增加數	<u>(67,242)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 975,974</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨重分類至固定資產	<u>\$ 200,414</u>	<u>\$ -</u>
固定資產重分類至出租資產	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 17,325</u>
閒置及出租資產重分類至固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,150</u>
一年內到期之應付可轉換公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,461</u>
可轉換公司債轉換成普通股	<u>\$ 457,700</u>	<u>\$ 525,700</u>
公平價值變動列入損益之金融負債轉列資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114,482</u>
資本公積轉增資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,789</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬



合併財務報表會計師查核報告

久元電子股份有限公司 公鑒：

久元電子股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表及採權益法評價被投資公司威控自動化機械股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度之財務報表未經本會計師查核，而係委由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關威控自動化機械股份有限公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，該公司民國一〇〇年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額為新台幣（以下同）268,452 仟元，佔合併營業收入淨額之 9%。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對威控自動化機械股份有限公司之長期股權投資餘額分別為 83,523 仟元及 79,691 仟元，皆佔合併資產總額之 1%，其有關之民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年四月一日至十二月三十一日之投資收益及損失分別為 3,832 仟元及 179 仟元，分別佔合併稅前淨利之 1%及 0%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表

整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達久元電子股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果及合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

會計師 黃 鴻 文

黃鴻文



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

久元電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日



附件六-1

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,150,438	17	\$ 1,267,425	19	2100	短期借款(附註十五)	\$ -	-	\$ 230,000	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	99,254	1	771,883	11	2140	應付票據及帳款	282,938	4	198,035	3
1320	備供出售金融資產-流動(附註二、六、及十)	121,348	2	178,033	3	2150	應付關係人款項(附註二三)	10,591	-	100,500	2
1120	應收票據(附註二、三及七)	30,261	-	53,665	1	2160	應付所得稅(附註二及二一)	77,672	1	14,803	-
1140	應收帳款-淨額(附註二、三及七)	945,478	14	594,404	9	2170	應付費用(附註二及十九)	327,637	5	282,408	4
1150	應收關係人款項(附註二、三及二三)	41,060	1	38,601	1	2271	一年內到期之應付可轉換公司債(附註二及十七)	-	-	119,461	2
1160	其他應收款(附註二三)	32,052	1	2,219	-	2298	其他流動負債	99,009	2	26,740	-
1210	存貨(附註二及八)	406,967	6	339,300	5	21XX	流動負債合計	797,847	12	971,947	15
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二一)	11,970	-	9,043	-		長期負債				
1291	受限制資產-流動(附註二四)	1,198	-	250,000	4	2410	應付可轉換公司債(附註二及十七)	634,102	9	945,926	14
1298	其他流動資產	164,808	2	97,269	1	2450	長期應付款	13,355	-	-	-
11XX	流動資產合計	3,004,834	44	3,601,842	54	24XX	長期負債合計	647,457	9	945,926	14
	長期投資(附註二、六、九及十)						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	83,523	1	79,691	1	2810	應計退休金負債(附註二及十八)	42,092	1	22,982	-
1450	備供出售金融資產-非流動	121,042	2	165,805	3	2820	存入保證金(附註二三)	10,428	-	6,600	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	13,392	-	13,540	-	28XX	其他負債合計	52,520	1	29,582	-
14XX	長期投資合計	217,957	3	259,036	4	2XXX	負債合計	1,497,824	22	1,947,455	29
	固定資產(附註二、十一、二三及二四)						母公司股東權益(附註二及十九)				
	成 本					3110	股本-每股面額10元,額定-150,000仟股;發行-一〇一年114,226仟股,一〇〇年106,489仟股	1,142,259	17	1,064,890	16
1501	土 地	38,600	1	38,600	1		資本公積				
1521	房屋及建築	1,033,800	15	716,488	11	3210	發行股票溢價	1,737,191	26	1,342,001	20
1531	機器設備	5,939,846	87	3,655,206	54	3260	長期投資	2,443	-	2,443	-
1545	研發設備	19,657	-	18,873	-	3270	合併溢額	89,710	1	89,710	1
1551	運輸設備	6,971	-	4,180	-	3271	員工認股權	15,948	-	15,948	-
1561	生財設備	29,807	1	3,218	-	3272	可轉換公司債之認股權	35,455	1	56,824	1
1631	租賃改良	22,058	-	21,838	-		資本公積合計	1,880,747	28	1,506,926	22
1681	其他設備	84,168	1	81,505	1		保留盈餘				
15X1	成本合計	7,174,907	105	4,539,908	67	3310	法定盈餘公積	494,830	7	425,609	6
15X9	減:累計折舊	4,259,275	63	2,377,472	35	3350	未分配盈餘	1,549,341	23	1,598,803	24
1599	減:累計減損	18,298	-	-	-	33XX	保留盈餘合計	2,044,171	30	2,024,412	30
1670	未完工程及預付設備款	254,294	4	346,113	5		股東權益其他項目				
15XX	固定資產合計	3,151,628	46	2,508,549	37	3420	累積換算調整數	(22,126)	(1)	11,124	-
17XX	無形資產(附註二及十二)	32,464	1	16,580	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(14,955)	-	-	-
	其他資產					3450	金融商品未實現利益	57,482	1	161,377	3
1810	閒置資產(附註二、十三及二四)	111,120	2	111,089	2	34XX	股東權益其他項目合計	20,401	-	172,501	3
1800	出租資產(附註二、十四及二四)	218,641	3	191,977	3		母公司股東權益合計	5,087,578	75	4,768,729	71
1830	遞延資產(附註二及十二)	2,395	-	2,504	-	3610	少數股權(附註二)	229,910	3	-	-
1820	存出保證金	5,954	-	852	-	3XXX	股東權益合計	5,317,488	78	4,768,729	71
1840	長期應收票據及款項(附註二及三)	5,800	-	-	-		負債及股東權益總計	\$ 6,815,312	100	\$ 6,716,184	100
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二一)	23,212	-	9,494	-						
1887	受限制資產-非流動(附註二四)	14,324	-	14,261	-						
1880	其他資產-其他	26,983	1	-	-						
18XX	其他資產合計	408,429	6	330,177	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,815,312	100	\$ 6,716,184	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬



合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$3,711,214		\$3,056,410	
4170 銷貨退回及折讓	<u>5,134</u>		<u>2,665</u>	
4100 營業收入淨額（附註二及二三）	3,706,080	100	3,053,745	100
5110 營業成本（附註二、八、二十及二三）	<u>2,622,170</u>	<u>70</u>	<u>1,870,157</u>	<u>61</u>
5910 營業毛利	<u>1,083,910</u>	<u>30</u>	<u>1,183,588</u>	<u>39</u>
營業費用（附註二十及二三）				
6100 銷售費用	92,470	3	54,996	2
6200 管理費用	114,039	3	111,600	4
6300 研究發展費用	<u>235,272</u>	<u>6</u>	<u>246,061</u>	<u>8</u>
6000 合計	<u>441,781</u>	<u>12</u>	<u>412,657</u>	<u>14</u>
6900 營業利益	<u>642,129</u>	<u>18</u>	<u>770,931</u>	<u>25</u>
營業外收入及利益				
7210 租金收入（附註十四及二三）	48,515	1	50,205	2
7130 處分固定資產利益（附註二）	19,585	1	418	-
7110 利息收入	16,237	1	7,034	-
7122 股利收入（附註二）	15,844	-	25,774	1
7140 處分投資淨益（附註二、五及十）	4,730	-	14,843	-
7121 採權益法認列之投資收益（附註二及九）	3,832	-	-	-
7160 兌換淨益（附註二）	-	-	2,538	-
7310 金融資產評價淨益（附註二及五）	-	-	1,752	-
7480 其他（附註二三）	<u>6,320</u>	<u>-</u>	<u>21,830</u>	<u>1</u>
7100 合計	<u>115,063</u>	<u>3</u>	<u>124,394</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金額	%	金額	%
營業外費用及損失				
7560	\$ 35,546	1	\$ -	-
7510	15,167	1	14,474	1
7620	10,093	-	10,834	-
7640	1,629	-	-	-
7530	580	-	10,142	-
7650	-	-	27,103	1
7520	-	-	179	-
7880	1,269	-	1,399	-
7500	<u>64,284</u>	<u>2</u>	<u>64,131</u>	<u>2</u>
7900	692,908	19	831,194	27
8110	<u>117,321</u>	<u>3</u>	<u>106,926</u>	<u>3</u>
9600	<u>\$ 575,587</u>	<u>16</u>	<u>\$ 724,268</u>	<u>24</u>
歸屬予：				
9601	\$ 616,098	17	\$ 692,210	23
9602	(<u>40,511</u>)	(<u>1</u>)	<u>32,058</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 575,587</u>	<u>16</u>	<u>\$ 724,268</u>	<u>24</u>
代碼				
合併每股盈餘 (附註二二)				
9750	<u>\$ 6.55</u>	<u>\$ 5.50</u>	<u>\$ 7.55</u>	<u>\$ 6.62</u>
9850	<u>\$ 5.94</u>	<u>\$ 4.99</u>	<u>\$ 7.21</u>	<u>\$ 6.31</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬



附件六-3

久元電子股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

母 股	公 司 股 東							東 權			益				
	資 本	公 積	(附 註 十 九)	可 轉 換 公 司 債	保 留 盈 餘 (附 註 十 九)	累 積 換 算	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 (附 註 二)	金 融 商 品 未 實 現 利 益 (附 註 二 及 十 九)	合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計				
股 數 (仟 股)	金 額	發 行 股 票 溢 價	長 期 投 資	合 併 溢 價	員 工 認 股 權	之 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	調 整 數	(附 註 二)	九	計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	
一〇〇年一月一日餘額	97,895	\$ 978,949	\$ 812,501	\$ 6,392	\$ 89,710	\$ 15,948	\$ 8,225	\$ 343,629	\$ 1,478,048	(\$ 7,869)	\$ -	\$ 603,421	\$ 4,328,954	\$ 169,934	\$ 4,498,888
九十九年度盈餘分配 (附註十九)															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	81,980	(81,980)	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 5.0 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(489,475)	-	-	-	(489,475)	-	(489,475)
資本公積轉增資	979	9,789	(9,789)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換為普通股	7,615	76,152	539,289	-	-	(5,391)	-	-	-	-	-	-	610,050	-	610,050
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	-	-	53,990	-	-	-	-	-	-	53,990	-	53,990
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	692,210	-	-	-	-	692,210	32,058	724,268
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	(3,949)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,949)	3,428	(521)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	18,993	-	-	-	18,993	-	18,993
備供出售金融資產未實現損益之淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(442,044)	(442,044)	-	(442,044)
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(205,420)	(205,420)
一〇〇年十二月三十一日餘額	106,489	1,064,890	1,342,001	2,443	89,710	15,948	56,824	425,609	1,598,803	11,124	-	161,377	4,768,729	-	4,768,729
一〇〇年度盈餘分配 (附註十九)															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	69,221	(69,221)	-	-	-	-	-	-
股票股利—每股 0.1 元	1,065	10,649	-	-	-	-	-	-	(10,649)	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 5.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(585,690)	-	-	-	(585,690)	-	(585,690)
公司債轉換為普通股	6,672	66,720	395,190	-	-	(21,369)	-	-	-	-	-	-	440,541	-	440,541
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	616,098	-	-	-	-	616,098	(40,511)	575,587
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,250)	-	-	(33,250)	(11,245)	(44,495)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,955)	-	(14,955)	-	(14,955)
備供出售金融資產未實現損益之淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(103,895)	(103,895)	-	(103,895)
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	281,666	281,666
一〇一年十二月三十一日餘額	114,226	\$ 1,142,259	\$ 1,737,191	\$ 2,443	\$ 89,710	\$ 15,948	\$ 35,455	\$ 494,830	\$ 1,549,341	(\$ 22,126)	(\$ 14,955)	\$ 57,482	\$ 5,087,578	\$ 229,910	\$ 5,317,488

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司及子公司

附件六-4

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
歸屬母公司純益	\$ 616,098	\$ 692,210
少數股權淨(損)益	(40,511)	32,058
折舊	723,107	516,404
攤銷	21,179	20,348
呆帳損失	1,009	1,673
金融資產評價淨損(益)	1,629	(1,752)
處分投資淨益	(4,730)	(14,843)
採權益法認列之投資(益)損	(3,832)	179
處分固定資產淨(益)損	(19,005)	9,724
金融負債評價損失	-	27,103
應付可轉換公司債折價攤提數	15,456	12,193
遞延所得稅	(16,645)	7,753
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產—		
流動	671,765	(669,940)
應收票據	26,280	(283)
應收帳款	(210,979)	55,612
應收關係人款項	(2,459)	873
其他應收款	(11,192)	2,328
存貨	(171,463)	(90,600)
其他流動資產	(65,224)	(30,486)
長期應收票據及款項	(5,800)	-
應付票據及帳款	(14,662)	29,181
應付關係人款項	(5,546)	45,845
應付所得稅	55,564	(64,140)
應付費用	31,019	(56,740)
其他流動負債	(3,703)	26,159
應計退休金負債	(1,303)	(315)
營業活動之淨現金流入	<u>1,586,052</u>	<u>550,544</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	-	(71,061)
處分備供出售金融資產價款	1,518	3,006
以成本衡量之金融資產減資退回股款	148	-
處分採權益法之長期股權投資價款	-	120,608

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
購置固定資產	(\$ 822,118)	(\$ 864,997)
處分固定資產價款	25,734	966
無形資產增加	(380)	(389)
遞延資產增加	(2,106)	(438)
閒置資產增加	(3,191)	-
出租資產增加	(33,569)	-
存出保證金(增加)減少	(5,002)	190
受限制資產減少	248,739	103,706
取得子公司淨支付現金數	(248,368)	-
其他資產(增加)減少	(26,983)	512
投資活動之淨現金流出	(865,578)	(707,897)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(230,000)	91,248
發行可轉換公司債	-	1,000,000
償還可轉換公司債	(6,200)	-
存入保證金增加	263	200
發放現金股利	(585,690)	(489,475)
少數股權減少	(18,847)	-
融資活動之淨現金流(出)入	(840,474)	601,973
現金及約當現金淨(減少)增加數	(120,000)	444,620
匯率影響數	3,013	10,965
合併個體變動影響數	-	(182,855)
年初現金及約當現金餘額	<u>1,267,425</u>	<u>994,695</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,150,438</u>	<u>\$1,267,425</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,054</u>	<u>\$ 1,627</u>
支付所得稅	<u>\$ 71,098</u>	<u>\$ 154,409</u>
支付部分現金之投資及融資活動		
購置固定資產	\$ 737,755	\$ 931,209
應付設備款及應付關係人款項淨減少(增加)數	<u>84,363</u>	(66,212)
	<u>\$ 822,118</u>	<u>\$ 864,997</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨重分類至固定資產	\$ 200,414	\$ -
固定資產重分類至出租資產	\$ 28	\$ 17,325
閒置及出租資產重分類至固定資產	\$ -	\$ 45,150
一年到期之應付可轉換公司債	\$ -	\$ 119,461
可轉換公司債轉換成普通股	\$ 457,700	\$ 525,700
公平價值變動列入損益之金融負債轉列資		
本公積	\$ -	\$ 114,482
資本公積轉增資	\$ -	\$ 9,789

本公司於一〇一一年一月及三月分別取得巨豐半導體有限公司及朗富科技(深圳)有限公司之控制能力並開始將其收益與費損編入合併報表，一〇一一年度合併時其資產與負債之公平價值表列如下：

	巨豐半導體公司	朗富公司
流動資產	\$ 507,469	\$ 80,695
固定資產	303,420	150,329
無形資產	41,980	36
其他資產	472	-
流動負債	(112,526)	(18,187)
其他負債	(3,565)	-
淨額	737,250	212,873
取得股權百分比	60%	100%
商譽	442,350	212,873
取得總價款	1,676	-
減：帳列其他應付款	-	(69,091)
減：子公司之現金餘額	(272,296)	(67,144)
取得子公司淨支付現金數	\$ 171,730	\$ 76,638

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十二日查核報告)

董事長：汪秉龍



經理人：張正光



會計主管：陳巧芬



久元電子股份有限公司

一〇一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目		
	小計	合計
本年度稅前盈餘	733,418,455	
減：所得稅費用	(117,320,690)	
本期稅後淨利	616,097,765	
減：法定盈餘公積 10%	(61,609,777)	
本期可分配盈餘		554,487,988
加：期初可分配盈餘		933,243,509
可分配盈餘		1,487,731,497
股東紅利【每股配 0.1 元股票】	(11,422,600)	
股東紅利【每股配 4.75 元現金】	(542,573,120)	
期末累積盈餘		933,735,777
附註：		
1.配發員工紅利 83,000,000 元【 $616,097,765 \times (1-10\%) \times 14.9688\%$ 】		
2.配發董監事酬勞 5,500,000 元【 $616,097,765 \times (1-10\%) \times 0.9919\%$ 】		

董事長：



總經理：



會計主管：



說明：

本公司一〇一年度財務報表費用化之員工紅利及董監事酬勞金額分別為 83,000,000 元及 5,500,000 元，合計總金額為 88,500,000 元，與上述一〇二年三月二十二日董事會通過擬議配發之總金額並無差異。

久元電子股份有限公司 資金貸與他人作業程序

第一條：本公司配合經營實際需要，需將資金貸與他公司，均悉依本程序之規定辦理。本程序係依行政院金融監督管理委員會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定，本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

第二條：資金貸與之對象、貸與總額及個別對象之限額：

- 一、本公司資金不得貸與股東或任何他人，且貸與對象限於與本公司有業務往來之公司組織；前述所稱「業務往來」係指與本公司有進貨或銷貨行為者。
- 二、本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司實收資本額三十%，對個別對象之限額不得超過貸與企業淨值之四十%，亦不得超過本公司實收資本額二五%。
- 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前項之限制。
- 四、本公司資金貸與應審慎評估是否符合法令及本程序之規定後，提交董事會決議同意後為之，不得授權其他人決定。
- 五、公開發行公司已設置獨立董事者，其將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第三條：資金融通期限及計息方式：

- 一、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間資金融通以三年為限，其他貸與對象則以一年為限；如情況特殊者經董事會之同意，得依實際狀況需要展延其融通期限。
- 二、計息方式：
 1. 計息計算原則上以本公司主要往來銀行之基本放款利率計息，但視借款企業信譽及擔保品價值酌情增減。
 2. 按日計息，以放款餘額先算出總積數再乘以年利率除以 360 日即得利息額。
 3. 利息按月計收，於借款貸予時，借款人應開具借款期間各月份之應付利息票據，多退少補。
 4. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間資金融通可經董事會同意免予收取利息。

第四條：審查程序：

一、徵查程序：

1. 借款人向本公司申請借款，經辦人員初步接洽時，應先取得財務資料或基本資料，以了解其資金用途及最近營業狀況，屬可行者，即作成洽談記錄向上級呈報。
2. 借款對象為本公司原建有徵信資料者，於借款時請提供最近期營業及資產

詳細資料。

3. 借款人財務狀況良好者，且有會計師簽證之融簽報告書，則得沿用原二年內最近期之調查報告資料，經辦人併同參閱會計師查核報告書簽報貸放案，向上級呈報。
4. 屬於繼續借款者，原則上每年徵信乙次。如有重大事件發生者，應視實際需要。每半年徵信調查乙次或以上。
5. 本公司將公司資金貸與他人前，應依本條第一至第四款規定審慎評估是否符合法令及本程序之規定，並評估必要性、合理性及對公司營運、財務之風險與股東權益之影響後，將評估結果提董事會決議核可貸與日期、金額等後辦理。
6. 本公司與子公司間，或本公司之子公司間之資金貸與，應依前款規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。
7. 前款所稱一定額度，除符合第二條第三項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。

二、保全措施

1. 視業務往來情形，有擔保品者得優先考慮貸與。
2. 經徵信調查信用確實良好，且有擔保品者，仍應覓得保證人一人，但無擔保品者，應覓經本公司認可之連帶保證人二人以上。
3. 所有借款必須由經辦人員擬定借據條款，經主管審核並送請法律顧問會核定後，再由借款人及連帶保證人於借據上簽章並開立還款本票經連帶保證人於票面簽章，收妥後應由經辦員再行辦理對保手續。
4. 如遇還款票據不能兌現時，立即依法追訴，以確保債權。

三、保險情形：

1. 擔保品中有土地、房屋及有價證券者應投保火險，船舶、車輛者應保全險，保險以不低於擔保品價值為原則，並以本公司為受益人，保單所載事項應與本公司貸款相符。建物若於設定時尚未編定門號，以座落地段、地號標示。
2. 經辦人員應注意於保期屆滿前，通知借款人繼續投保。

第五條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：

- 一、財務部應就資金貸與事項建立備查簿，就資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期等，詳予登載。每月編制資金貸與明細表，逐級呈閱。
- 二、借款人於貸放案到期前，如有需要，應於借款到期日前一個月申請展期續約，並以一次(一年)為限，本公司提報董事會決議通過後，重新辦理相關手續。
- 三、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- 四、本公司因情事變更，致貸與餘額對象不符規定或超限時，稽核單位應督促財務

部訂定改善計畫，並將該改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。

五、財務部應至少每季評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第六條：本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。

第七條：本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入「行政院金融監督管理委員會」指定之資訊申報網站公告申報。資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入資訊申報網站公告申報：

一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。

二、本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。

三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

事實發生日係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第八條：本作業程序實施前，本公司現有資金貸與他人之餘額提董事會追認後，按前述各款辦理，但如有超過規定限額之部份，應限期改善之。

第九條：本作業程序經董事會決議通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修改時亦同。

另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第十條：本公司經理人及相關承辦人員違反「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本作業程序之規定，因而損及公司權益者，則依主管機關規定與本公司「員工年度考績辦法」提報考核，依其情節輕重加以懲處或調整其職務。

第十一條：本辦法訂立於中華民國九十一年五月二十四日。

本辦法於中華民國九十二年二月十三日第一次修訂。

本辦法於中華民國九十八年六月十六日第二次修訂。

本辦法於中華民國九十九年六月十四日第三次修訂。

本辦法於中華民國一〇二年六月十一日第四次修訂。

久元電子股份有限公司

背書保證作業辦法

- 第一條：本作業程序係依據證券交易法第三十六條之一及行政院金融監督管理委員會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定訂定。
- 第二條：為保障本公司股東權益，健全辦理背書保證之財務管理及降低經營風險，特訂定本作業程序。
- 第三條：本作業程序所稱背書保證係指：
- 一、融資背書保證：包括客票貼現融資、為他公司融資之目的所為之背書保證、為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
 - 二、關稅背書保證：係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。
 - 三、其他背書保證：係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。
- 公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本作業程序規定辦理。
- 第四條：本公司得對下列公司且其淨值不得低於實收資本額二分之一之子公司為背書保證：
- 一、與本公司有業務往來之公司。
 - 二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - 三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證。
- 本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。
- 前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。
- 子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，實收資本額應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為計算基礎。
- 第五條：本公司背書保證額度規定如下：
- 一、本公司對外背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，對單一企業背書保證之限額以不超過淨值百分之三十為限，本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間背書保證之限額以不超過本公司淨值百分之十為限，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限，董事長權限為每次保證金額以不超過本公司淨值百分之十為限，董事會應訂明額度並提報股東會同意後據以實施辦理。
 - 二、本公司及本公司子公司整體對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限，對單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值百分之三十為限。

- 三、與本公司有業務往來之公司或行號，個別背書保證之金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- 四、本公司對外背書保證應先經董事會決議同意後為之。但董事會得授權董事長於一定金額內決行，事後再報請董事會追認之。
- 五、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第五條第一項規定為背書保證前，應先提報本公司董事會決議後始辦理。但公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。
- 六、本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過所訂額度之必要且符合本作業程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。
- 七、本公司已設置獨立董事者，於前二款董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。
- 八、本作業程序實施前，本公司所為之背書保證，應先提董事會追認後，按以上各款規定辦理，但如有超過規定限額之部份，應分期註銷減少之。

第六條：本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入「行政院金融監督管理委員會」指定之資訊申報網站公告申報。背書保證金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內，輸入資訊申報網站公告申報：

- 一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
- 二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
- 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
- 四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。

本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。

第七條：背書保證辦理程序

- 七、辦理背書保證事項時，應評估其風險性，並備有評估紀錄，必要時應取得擔保。
- 八、本公司辦理背書保證之申請或註銷時，應由經辦部門填具背書保證申請單或註銷單，敘明背書保證公司、對象、種類、理由及金額，呈請董事長決行。
- 九、財務部應就背書保證事項建立備查簿，就承諾擔保事項、背書保證之對象、背書保證金額、風險評估結果、取得擔保品內容及解除背書保證責任之日期與條件等，詳予登載。
- 十、本公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成

書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。

十一、本公司因情事變更，致背書保證對象不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。

十二、本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

第八條：背書保證專用印鑑之保管及程序

背書保證之專用印鑑為向經濟部登記之公司印鑑，並應依照公司規定作業程序，始得鈐印或簽發票據。背書保證有關印章保管人應報經董事會同意；變更時應同。

第九條：本公司之子公司擬為他人背書或提供保證者，本公司應命該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。

第十條：本公司經理人及相關承辦人員違反「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本作業程序之規定，因而損及公司權益者，則依主管機關規定與本公司「員工年度考績辦法」提報考核，依其情節輕重加以懲處或調整其職務。

第十一條：本作業程序經董事會決議通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第十二條：本辦法訂立於中華民國九十一年五月二十四日。

本辦法於中華民國九十二年二月十三日第一次修訂。

本辦法於中華民國九十八年六月十六日第二次修正。

本辦法於中華民國九十九年六月十四日第三次修正。

本辦法於中華民國一〇二年六月十一日第三次修正。

附件十

久元電子股份有限公司 章程

第一章 總則

- 第一條 本公司依照公司法之規定組織定名為久元電子股份有限公司。英文名稱為 YOUNGTEK ELECTRONICS CORP.
- 第二條 本公司所營事業如左：
- 一、CC01080 電子零組件製造業
 - 二、CB01010 機械設備製造業
 - 三、F401030 製造輸出業
 - 四、F213060 電信器材零售業
 - 五、F113070 電信器材批發業
 - 六、CC01070 無線通信機械器材製造業
 - 七、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條 本公司設於台灣省新竹市，必要時經董事會之決議及主管機關核准後，得在國內外設立分公司。
- 第四條 本公司公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。
- 第四條之一 本公司轉投資總額不受公司法第十三條有關轉投資比例之限制。
- 第四條之二 本公司因業務或投資事業需要，得對外背書及保證。

第二章 股份

- 第五條 本公司資本總額定為新台幣壹拾伍億元正，分為壹億伍仟萬股，每股面額新台幣壹拾元正，其中保留新台幣伍仟萬元供發行員工認股權憑證之用，未發行股份，授權董事會分次發行。
- 第六條 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之，本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第七條 本公司有關股務事項之處理悉依主管機關所頒佈之『公開發行股票公司股務處理準則』規定辦理。
- 第八條 刪除
- 第九條 刪除
- 第十條 刪除

第三章 股東會

第十一條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內，由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。

第十二條 本公司股東每股有一表決權，但有公司法第一七九條規定之情事者，無表決權。

第十二條之一 股東會之決議，除相關法令另有規定者外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第四章 董事及監察人

第十三條 本公司設董事 5 人、監察人 3 人，任期均為三年，由股東會就有能力之人中選任之，連選得連任，本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券主管機關之規定。本公司得為董事購買責任保險，以降低董事因依法執行職務致被股東或其他關係人控訴之風險；本公司監察人得比照辦理。

第十三條之一 依證券交易法第 14 條之 2，前條董事名額，其中 2 名為獨立董事，其選任採公司法第 192 條之 1 候選人提名制度。

第十四條 本公司董事長之產生及職務代理方式依公司法第 208 條規定辦理。

第十五條 董事組織董事會，決定本公司一切業務方針及重要事項，董事會除法令另有規定外由董事長召集之。

第十五條之一 董事會之召集，應載明事由，於七日前書面通知各董事及監察人。但遇有緊急情事時，得不經書面通知隨時召集之。

前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式通知之。

第十六條 董事因故不能出席董事會時，得出具委託書委託其他董事代理出席，但以代理一人為限。董事開會時，董事如以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十七條 監察人除依法執行職務外得列席董事會議陳述意見，但不得加入決議。

第十八條 本公司董事及監察人報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。

本公司董事及監察人得支領車馬費，其數額由董事會決議行之。

第五章 經理人

第十九條 本公司得設技術總監一人及總經理數人，其任免均依公司法行之。

第六章 會計

第二十條 本公司會計年度每年一月一日起至十二月三十一日止。

第廿一條 本公司年終結算後，應造具公司法第二百二十八條所規定之表冊，經董事會之審察及監察人之查核或由監察人委託會計師查核後，提交股東常會請求承認。

第廿二條 刪除。

第廿三條 本公司年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補虧損，次提列百分之十法定盈餘公積，依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會提請股東大會議決分派股東股息及紅利，分派時按下列規定分派之：

(一)員工紅利不低於百分之二；

(二)董事監察人之酬勞不高於百分之五；

(三)其餘股東紅利則由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

上述員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

本公司考量公司目前產業發展屬穩定成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就上列可分配盈餘，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議，其中股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十(20%)，董監酬勞以現金方式發放。

第七章 附則

第廿四條 本公司組織規程及辦事細則由董事會訂定之。

第廿五條 本章程未盡事宜悉依公司法及有關法令之規定辦理。

第廿六條 本章程訂立於民國八十年十月十七日。

於民國八十三年四月七日第一次修正。

於民國八十六年七月十九日第二次修正。

於民國八十七年二月五日第三次修正。

於民國八十七年六月十二日第四次修正。

於民國八十八年十月十二日第五次修正。

於民國八十九年三月廿五日第六次修正。

於民國八十九年四月十九日第七次修正。

於民國八十九年六月三十日第八次修正。

於民國八十九年七月五日第九次修正。

於民國九十年六月二十九日第十次修正。

於民國九十一年五月二十四日第十一次修正。

於民國九十二年六月二十五日第十二次修正。
於民國九十三年一月十五日第十三次修正。
於民國九十三年六月二十五日第十四次修正。
於民國九十四年六月十七日第十五次修正。
於民國九十五年六月十三日第十六次修正。
於民國九十六年六月十三日第十七次修正。
於民國九十七年六月十八日第十八次修正。
於民國九十八年六月十六日第十九次修正。
於民國九十九年六月十四日第二十次修正。
本章程經股東會修正通過後，即生效實施。

久元電子股份有限公司

股東會議事規則

- 一、本公司(以下簡稱公司)股東會除法令另有規定者外，應依本規範辦理。
- 二、公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 四、本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 五、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 六、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 七、公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 八、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 九、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會議定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

十一、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十二、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十五、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

十六、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十七、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。

十八、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

十九、主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

二十、本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

二十一、本辦法訂立於中華民國九十一年五月二十四日。

本辦法於中華民國九十二年四月二十五日第一次修正。

肆、本次股東會擬議無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響

單位：新台幣元

項目		年度	102 年度 (預估)		
期初實收資本額			1,142,259,200		
本年度配股 配息情形 (註 2)	每股現金股利(元)		4.75		
	盈餘轉增資每股配股數		0.01		
	資本公積轉增資每股配股數		—		
營運績效變 化情形	營業利益		不適用(註 1)		
	營業利益較去年同期增(減)比率				
	稅後純益				
	稅後純益較去年同期增(減)比率				
	每股盈餘(元)				
	每股盈餘較去年同期增(減)比率				
	年投資平均報酬率(年平均本益比倒數)				
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資 全數改配放現 金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用(註 1)		
		擬制年平均投資報酬率			
	若未辦理資本 公積轉增資	擬制每股盈餘(元)		不適用(註 1)	
		擬制年平均投資報酬率			
	若未辦理資本 公積且盈餘轉 增資改以現金 股利發放	擬制每股盈餘(元)			不適用(註 1)
		擬制年平均投資報酬率			

註 1：102 年度並未公開財務預測，故無需揭露。

註 2：101 年度盈餘分配案業經 102 年 3 月 22 日董事會決議通過。

伍、董事及監察人持股情形

久元電子股份有限公司
全體董事及監察人持股情形

- 一、本公司截至本次股東會停止過戶日(102年4月13日)實收資本額為 1,164,417,330 元，已發行股數計 116,441,733 股。
- 二、依證券交易法第二十六條之規定，全體董事最低應持有股數計為 8,000,000 股，全體監察人最低應持有股數計 800,000 股。
- 三、截至本次股東會停止過戶日(102年4月13日)股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數狀況如下表所列；已符合證券交易法第二十六條規定成數標準。

職稱	戶名	持有股數
董事長	忠釋實業股份有限公司 代表人：汪秉龍	8,228,595
董事	張正光	735,698
董事	陳桂標	578,650
獨立董事	姚德彰	0
獨立董事	劉增豐	0
全體董事持股合計		9,542,943

職稱	戶名	持有股數
監察人	立陽投資有限公司	5,651,062
獨立監察人	李常先	0
獨立監察人	蔡育菁	0
全體監察人持股合計		5,651,062